



Alex New  
Medical  
Center



المركز  
الطبي الجديد  
الإسكندرية

بسم الله الرحمن الرحيم

الإسكندرية : 2021 / 3 / 4 م

السادة / مدير عام إدارة الإفصاح والمعلومات – البورصة المصرية  
بعد التحية،،

مرفق لسيادتكم طيه الميزانية العمومية في 2020/12/31 وكذا تقرير السيد / مراقب حسابات  
المركز وتقرير مجلس الإدارة وتقرير الحوكمة وتقرير مراقب الحسابات عن صحة ما ورد بتقرير  
الحوكمة وقائمة التوزيعات المقترحة عن العام المالي المنتهى في 31 / 12 / 2020 وذلك بعد  
الاعتماد من مجلس ادارة المركز جلسة الخميس الموافق 2021 / 3 / 4 م.

برجاء التكرم بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام،،،

نائب رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

د. علاء الدين عبد المجيد

مدير علاقات المستثمرين

د. عادل فهمي عثمان



طريق ١٤ مايو - سموحة - الإسكندرية  
تليفون : ٤٢٧٧٢٦٥٢ - ٤٢٧٢٦٥٣ - ٤٢٧٢٦٥٩ - فاكس : ٤٢٧٢٥٠٦

# DELGAWI & CO.

ACCOUNTANTS & AUDITORS

## Prof. Dr. AZIZ DELGAWI

Ex. Prof. Alexandria University

F. A. A. P. A ( England )

F. E. S. A. A. ( Egypt )

F. N. A. A. ( U. S. A. )

## SAMIR DELGAWI

Authorised Accountant

F. E. S. T. ( Egypt )

# الدجاوى وشركاه

محاسبون قانونيون

## دكتور عزيز الدجاوى

أستاذ المحاسبة بجامعة الإسكندرية " سابقاً "

زميل معهد المحاسبين القانونيين المعتمدين بالجلترا

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو جمعية المحاسبين الأمريكية

## سمير الدجاوى

محاسب قانوني

زميل جمعية الضرائب المصرية

### شركة الإسكندرية للخدمات الطبية

### المركز الطبى الجديد - الإسكندرية "

### شركة مساهمة مصرية

### خاضعة لأحكام القانون رقم ٧٣ لسنة ٢٠١٧

- ١- تقرير مراقب الحسابات عن الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٢- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٣- الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٤- قائمة توزيعات الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٥- قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٦- قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٧- قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٨- قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

Head Office : 23 Midan El- Tahrir- Alex.

P. O. Box : 248 AleX.

Tel : 4871882 - 4873694

Fax : 4873694

المركز الرئيسى : ٢٣ ميدان التحرير - الإسكندرية

٢٤٨ - الإسكندرية

٤٨٧٣٦٩٤ - ٤٨٧١٨٨٢

٤٨٧٣٦٩٤

ص.ب

تليفون

فاكس

E.mail: [delgawi@hotmail.com](mailto:delgawi@hotmail.com)

## دكتور / عزيز الدجاوي

أستاذ المحاسبة بجامعة الإسكندرية " سابقاً "  
زميل معهد المحاسبين القانونيين المعتمدين بإنجلترا  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية المحاسبين الأمريكية

٣٣ ميدان التحرير - المنشية

ص.ب. ٢١٨ - الإسكندرية

تليفون { ٤٨٧١٨٨٢ (٠٢)

{ ٤٨٧٣٦٩٤ (٠٢)

فاكس ٤٨٧٣٦٩٤ (٠٢)

E-mail : delgawi@hotmail.com

## سمير الدجاوي

محاسب قانوني  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
دبلوم الدراسات العليا في الضرائب

### تقرير مراقب الحسابات

#### إلى السادة / مساهمي شركة الإسكندرية للخدمات الطبية " المركز الطبي الجديد - الإسكندرية " - شركة مساهمة مصرية

راجعنا القوائم المالية لشركة الإسكندرية للخدمات الطبية " المركز الطبي الجديد - الإسكندرية " - شركة مساهمة مصرية - ، المتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة للإدارة مسؤولة عن أعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بأعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

#### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد ثمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بأعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها ذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس يفرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

#### البيان

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الإسكندرية للخدمات الطبية " المركز الطبي الجديد - الإسكندرية " في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

### فقرة توجيه الانتباه :

- بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٢٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والذي يوضح الأثر المحتمل لجائحة فيروس كورونا على البيئة التشغيلية للشركة بما في ذلك قيمة عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الأسترادية لها ونتائج الأعمال وحالة عدم التأكد ذات الصلة .

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بذلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة وتحت مسئوليتها .  
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة ، وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مكتب الدجاوي  
محاسبون قانونيون  
١٤١  
سمير عزيز الدجاوي  
محاسب قانوني  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
ب. م. م. رقم ٤٧٨٩  
سجل مراقبي الحسابات المقيدين  
لدى الهيئة رقم ١٨٠



الإسكندرية في ٤ مارس ٢٠٢١

شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم ٧٣ لسنة ٢٠١٧  
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رقم الإيتماد	البيان	التكاليف		مجموع الإيتماد		الرصيد	
		رقم	أدريش	رقم	أدريش	رقم	أدريش
	<b>الأصول طويلة الأجل</b>						
	<b>الأصول الثابتة</b>						
	الأراضي	٢٢٩٥٥٣٩	٥٥	-	-	٢٢٩٥٥٣٩	٥٥
٢٢٩٥٥٣٩	المباني وتجهيزاتها	١٢٨٨٤٤٠٦١	٥٥	١٥٥٧٥٥٧	٤٥	١٢٢٣٦٨٠٢	٦٠
١١٢٣٦٨٠٢	أجهزة ومعدات	٢٤٨٢٢١٧	٨٦	٤٥٢٦٦٥٨٦	٤٩	١٧٤٥٦٥٤١	٢٧
٢٠٥٥٨٥٠٢	أجهزة حاسب آلي	٢٠٥٢٠٦٧	٦٤	١٦٠٩٦٠٩	١٦	٤٤٢٤٥٨	٤٨
٥٢٢٢٦	وسائل نقل ونقل	١٤١٢٥٣	٢٠	١١٨٢٧٣٦	٢٠	٢٠٥٥١٧	-
٤٤٩٠٤٠	عدد وأدوات	١٠٩٠٩١	٤٨	١٠٩٠٢٤	٢٨	٥٧	٢٠
٥٧	أدوات طبية وجراحية	٦٧٢٦١٢٢	٥١	٤٨٢٢٨١٧	٨١	١٨٢٢٢١٥	٧٠
٢١٤٢٥٠٨	مفروشات	١٢٤٥٦٦٥	٧٤	١٢٤٤٩٦١	٧٤	٧٠٤	-
٧٠٩	أثاث ومعدات مكاتب	٢٨٥٢٤٦٦	٤٦	١٤٥٩١٢٢	٥٢	٨٤٢٢٧٢	٩٤
٧٠٩	آلات كاتبة وحاسبة وتصوير	١٩١٥٢٠	٩٩	١٦٢٥٥٢	٧٧	٢٧٥٦٨	٢٢
٢١٤٢٢٧	أثاث غرف مرضى	١٠٤٢٥٠٢٤	٨٠	٢٧٥٨٩٦٨	٧٨	٤٠٤٩١٢٥	٢٠
٥٥٧٥٥٠٢							
١٤٢٤٤٥٧٢							
١٢٨٢٢١٦							
٢٨٢٩٠٠٠							
١٢٢١٠٥٧٨٨							
٧٨٧٥٦٥٧							
٩٢٢٧٧٥٢							
١٩٥٢٢٢٨٦							
٤٠٥٠٠٠٠٠							
٥١٢٢٥٦١							
٢٨٢١							
٢٤٠٥٢٠							
١٦٩٤٢٧٥٨١							
٢٢٢٥٢٢٢٦٩							
١٠٥٤١٥٢٠٠							
٧٠١٥٢٠٢							
٩٥٥٩١٨							
٦٥٢٢١٨٨٨							
٢٥٠٠٠٠٠٠							
٢٤٧١٢١٩٠							
٢٠٥٢٦٩٧٩٩							
٤٠٥٥٦٦٥							
٢٤١٥٠٠٠							
١٠٨٠٢٨٢٢							
١٢٢٢٢٩٨٧							
١٠٥٦٠٥٠							
١٠١٢٢٨٨							
٤٢٩٢٧٧٩٠							
٥٥٧٠٧٧٦							
١٨٠٨٦٢٢							
٢٦٨٦٦٣٣٩							
٢٢٩٢٨٢٥							
٢٢٢٨٢٢							
١٠٩٤٨٩٥٨٢							
٢٢٢٥٢٢٢٦٩							
	<b>مجموع الأصول المتداولة</b>						
	<b>إجمالي الأصول</b>						
	<b>حقوق المساهمين</b>						
	رأس المال المرخص به						
	رأس المال المصدر والمدفوع						
	الأحتياطات						
	أحتياطي قانوني						
	أحتياطي رأسمالي						
	أحتياطي عام						
	أرباح (خسائر) مرحلة صافي أرباح العام						
	إجمالي حقوق المساهمين						
	<b>الالتزامات متوسطة وطويلة الأجل</b>						
	التزامات ضريبية مؤجلة						
	أوراق دفع متوسطة وطويلة الأجل						
	قروض طويلة الأجل						
	مجموع الالتزامات متوسطة وطويلة الأجل						
	<b>الالتزامات المتداولة</b>						
	مخصص منازعات ومطالبات والتزامات						
	شيكات تحت الدفع						
	بنوك سحب على المكشوف						
	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل						
	<b>الدائنين وأوراق الدفع</b>						
	دائنين شراء أصول ثابتة						
	موردين وأوراق دفع						
	حسابات دائنة أخرى						
	مصلحة الضرائب						
	<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>						
	<b>إجمالي حقوق المصلحة والالتزامات</b>						

مع تقريرنا المرفق في ذات التاريخ  
مكتب الدخاوي  
محاسبون قانونيون  
مستشارون  
م. م. م. رقم ٤٢٨١  
لدى الهيئة رقم ١٨٠



رئيس مجلس الإدارة  
أ.د / فاطمة محمد طلعت



عضو مجلس الإدارة

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية

"المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"

شركة مساهمة مصرية

قائمة توزيعات الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩		طننة	طننة
٢٤٧١٢١٩٠	صافي ربح العام	٢٠٨٥١٩٩٤,٤٥	
٢٥٠٠٠٠٠	أرباح (خسائر) مرحلة	٦٠٠٠٠٠٠,٠٠	
٢٧٢١٢١٩٠	صافي الربح القابل للتوزيع		٢٦٨٥١٩٩٤,٤٥
١٢٣٥٦١٠	يوزم كالأتي :-		
٨٧٨٤٦٠٠	احتياطي قانوني	١٠٤٢٥٩٩,٧٢	
٨٧٨٤٦٠	نصيب المساهمين في الأرباح (أسهم مجانية)	١١٤١٩٩٨٠,٠٠	
٤٧٤٣٦٨	نصيب العاملين في الأرباح	١١٤١٩٩٨,٠٠	
٩٨٣٩١٥٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٥٧٠٩٩٩,٠٠	
٢١٢١٢١٩٠	احتياطي عام	٦٦٧٦٤١٧,٧٣	
٦٠٠٠٠٠٠	أرباح مرحلة للعام التالي		٢٠٨٥١٩٩٤,٤٥
			٦٠٠٠٠٠٠,٠٠

التوقيع



شركة الإسكندرية للخدمات الطبية  
"المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم ٧٣ لسنة ٢٠١٧  
قائمة الدخل عن السنة المالية  
من أول يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رقم الإيفاد	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	رقم الإيفاد	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	رقم الإيفاد	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	رقم الإيفاد	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	رقم الإيفاد	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١
	٢١٣٦٩-٨٢٨	(١-٢٠)	صافي الإيرادات						
	٤١٣١٩٤١٦	(٢-٢٠)	بخصم -						
	٩٨٢٦٢٢٢٠	(٣-٢٠)	تكاليف النشاط	٥٠٢٤٠٥٩٩	٥١				
	٦٦٢-٨٥٩٢		مصاريف التشغيل والإهلاك	٩٩١٨٤٣٣١	٥٨				
	٢٠١٠٩٢٢٣	(٤-٢٠)	مجمول الربح			١٤٩٤٢٤٩٣١	١٢		٧٥٩٦٧٩٣٠
	١٠١٣٨٥٨٠		بخصم -						
	-	(١٣)	مصرفات عمومية وإدارية			٢٣١٠٢٣٦٩	٦٥		
	١٠٠٠٠٠٠		مصرفات تمويلية			٦٩٠١٠٥٦	٨٣		
	١٠٠٠٠٠٠		مصاريف علاج عن حالات مجانية			١٠٧٨	٢٣		
	٢١٦٠٠		مخصصات بخلاف الإهلاك						
	٤١٣٦٩٥٥٣		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها/الأشخاص في قيمة المدينون	٨٩٧٧٢٤٢	٩١				
	٢٤٨٢٩٠٢٩		مخصص سائر مزايا ومطالبات والتزامات	٢٠٠٠٠٠٠	-				
	١٣١٥٢٢٢		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة			١٠٩٧٧٢٤٢	٩١		
	٥٦٤٧٤٥٦		إجمالي المصروفات			٤٤٩٠٧	٣٤		
	٥٦٥٥٢٣		إيرادات أخرى						
	٧٥٢٨٢٠٢		إيرادات متنوعة	١١٥٥٦٣٠	٩٧				
	٢٢٣٦٧٢٤١		فوائد دائنة	٢٤٨٢٦٢٢	١٧				
	(٧٠٩١٩)		إيجارات دائنة	٧١٨٠٤٧	٩٢				
	١٠١١١		عائد الدفعات المقدمة	١٤٠٤٦٥	-				
	(٦٠٨٠٨)		صافي أرباح النشاط			٤٤٩٦٧٦٦	-٦		٤٤٩٦٧٦٦
	٢٢٢٠٦٥٢		بخصم -						
	(٧٠٦٥٢٨٦)	(٢١)	فروق تقييم عملة						
	(٥٢٩٠٥٧)		أرباح ( خسائر ) وأسعالية			(١٣٦٩٠)	٨١)		٣٠٤٢٨٠٤٢
	٢٤٧١٣١٩٠		ماتر أرباح العام قبل ضريبة الدخل						
	١,٧٨	(١٠)	ضريبة الدخل						
			أرباح ( خسائر ) ضريبة مؤجلة						
			ماتر أرباح العام بعد ضريبة الدخل						
			تعديد المسموح لأرباح العام						

رئيس مجلس الإدارة

*(Signature)*



عضو مجلس الإدارة

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية

"المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٧٣ لسنة ٢٠١٧

قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية

من أول يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	البيان	عن السنة المالية من ٢٠٢٠/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	
		جنيه	قروش
٢٤٧١٢١٩٠	صافي أرباح العام	٢٠٨٥١٩٩٤	٤٥
-	الدخل الشامل الأخر	-	-
٢٤٧١٢١٩٠	إجمالي الدخل الشامل عن السنة	٢٠٨٥١٩٩٤	٤٥

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة



**شركة الإسكندرية للخدمات الطبية**  
**"المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**فاضة لأحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧**  
**قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية**  
**المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**

من ٢٠١٩/٠٦/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	رقم الإيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	المبلغ	المبلغ
٢٢٢.٦٥٢٢		صافي أرباح العام قبل الضرائب والبنود غير العادية	٢.٤٤٠.٤٤٦,٦٢	
١١١١.٢٦٦	(٣، ٤-٢)	يتم تسويته بالتالي:-		
١١٠٠٠٠٠	(١٣)	الإهلاك	١١٩٥٢٥٠١,٦٩	
(٥٦٤٧٤٥٦)		المخصصات	١.٠٩٧٧٢٤٢,٩١	
٧.٩١٩		فوائد دائنة	(٢٤٨٦٦٢٢,١٧)	
١.١٣٨٥٨٠		فروق تقييم عملة	١٣٦٩٠,٨١	
(١.١١١)		مصرفات تمويلية	٦٩.١٠٥٦,٨٣	
-		أرباح (خسائر) رأسمالية	(١٦.٩٥,٢٨)	
		عائد الدفعات المقدمة	(١٤.٤٦٥,٠٠)	
٤٩.٦٨٧٣١	(٦)	(الزيادة) النقص في المخزون	٥٧٦٤٦٧٥٦,٣١	
(١١٣٨٤٠٩)	(٧-٦، ٦-٧)	(الزيادة) النقص في حسابات نزلاء مرضى	(١٣٩٩٨٢٩,٩٤)	
(١١٤٦٨٦٠٩)	(٧-٦، ٦-٧)	(الزيادة) النقص في حسابات مدينة أخرى	٢٩.٣٥٠٧,٦٦	
(١٠٢٩١٣)	(٧-٦، ٦-٧)	(الزيادة) النقص في شيكات تحت الدفع	(١٧٢١٢٣١,١١)	
(١٠٠١٤٢٩)	(١٤-٦، ٦-١٤)	(الزيادة) النقص في المورددين وأوراق الدفع	٥٩٧٦٠٩,٢٧	
٤٥٧٦٨٩٩	(١٤-٦، ٦-١٤)	(الزيادة) النقص في حسابات دائنة أخرى	(٣.٣.٦٤٩,٥٢)	
٢٣٦٤٩٧٤	(١٤-٦، ٦-١٤)	(الزيادة) النقص في مملكة الضرائب	(١٣٥١٣٨٤,٣٠)	
(٧٠٦٠٥٦٣)		(الزيادة) النقص في أوراق دفع متوسطة وطويلة الأجل	(٦٨٣٠٩٠,٠٣)	
(١٠٠٠٠٠٠)		الفوائد المقبوضة	(٢٤١٥٠٠٠,٠٠)	
٤٦٣٦٠٨١		المستخدم من المخصصات	٢٠٦٧٨٦٥,٢٤	
(٢٤٠٠٦٦٦)		مصرفات تمويلية	(١٤٢٠٥٨٩,٣٦)	
(١٠١٣٨٥٨٠)		صافي نقدية متاحة من أنشطة التشغيل	(٦٩٠١٠٥٦,٨٣)	
٢٦٢٣٥٤٨٦	(٢٤-٥)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		٢٩١١٢٩٠٧,٣٩
(٢١٥٢٠٧٤٧)		شراء أصول ثابتة	(٦٧٦٦٢٩١,١٣)	
١٣١٨٩		مقبوضات من بيع أصول ثابتة	٢٤٢٥٩,٠٠	
(٢٢٢٣٠٠٠)		استثمارات مالية في شركات شقيقة	-	
٢٦٩٠٠٠		مدفوعات لزيادة رأس مال شركات شقيقة	-	
(٢٢٢٣١٥٥٨)		ودائع طويلة الأجل	١٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	
(٦٢٧٧٦٢٠)	(١٢-٦)	صافي النقدية المستخدمة من أنشطة الاستثمار		٢٢٦٧٩٦٧,٨٧
(٢٨٢٩٤٦٥)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
٦٤٠٩٧٨٤		توزيعات مدفوعة	(١٣٥٢٨٢٨,٤٠)	
(٣٨٠٧٣٠١)		قروض طويلة الأجل	(٤٥٧١٠١١,٧٧)	
(٨٤٣٣٧٣)		بنوك سحب على المكشوف	(٢٨٦٥٥٤٧٦,١٥)	
(٧٠٩١٩)		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل		(٢٤٥٧٩٣١٦,٣٢)
٩٠١٣٤٧٢		صافي التغير في النقدية		٧٨٠١٥٥٨,٩٤
٨٠٩٨١٨٠	(٨)	فروق تقييم عملة		(١٣٦٩٠,٨١)
		رصيد النقدية أول العام		٨٠٩٨١٨٠,٢٧
		الرصيد النهائي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		١٥٨٨٦٠٤٨,٤٠

رئيس مجلس الإدارة

*(Handwritten Signature)*



عضو مجلس الإدارة

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية  
"المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	مادني أرباح العام	مخارج (مستأجر) موحدة	أرباح (مستأجر) موحدة	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	احتياطي قانوني	رأس المال	البالغ
١٨٧٤٢٥٣٣٨,٤٦	٢٤٦٠٨٤٩١,٨٢			٥٠٦٧٠٧٤٠,٣٨	٤٥٥٩١٨,٠٧	٥٧٨٤٨٧٨,١٩	١٠٥٤١٥٢٠٠٠,٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩ المحول للإحتياطي القانوني المحول للإحتياطي العام المحول للإرباح المرحلة
(١٣٧٧٦١٩,٦٠)	(١٣٣٠٤٢٤,٥٩)					١٣٣٠٤٢٤,٥٩		
٢٤٧١٢١٨٩,٨٧	(١٤٥٠٠٤٤٧,٦٣)			١٤٥٠٠٤٤٧,٦٣				
٢٠٥٧١٩٧٩,٧٣	(٣٥٠٠٠٠٠,٠٠)	٣٥٠٠٠٠٠,٠٠						توزيعات الأرباح
٢٠٥٧١٩٧٩,٧٣	٢٤٧١٢١٨٩,٨٧		٣٥٠٠٠٠٠,٠٠	٣٥١٧١١٨٨,٠١	٤٥٥٩١٨,٠٧	٧٠١٥٣٠٢,٧٨	١٠٥٤١٥٢٠٠٠,٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن السنة
	٢٤٧١٢١٨٩,٨٧	٣٥٠٠٠٠٠,٠٠		٣٥١٧١١٨٨,٠١	٤٥٥٩١٨,٠٧	٧٠١٥٣٠٢,٧٨	١٠٥٤١٥٢٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	(١٣٣٥٦٠٩,٤٩)					١٣٣٥٦٠٩,٤٩		الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠
	(٩٨٣٩١٥١,٩٨)			٩٨٣٩١٥١,٩٨				المحول للإحتياطي القانوني المحول للإحتياطي العام المحول للإرباح المرحلة
	(٣٥٠٠٠٠٠,٠٠)	٣٥٠٠٠٠٠,٠٠						زيادة رأس المال (أسهم مجانية)
(١٣٥٢٨٢٨,٤٠)	(٨٧٨٤٦٠٠,٠٠)						٨٧٨٤٦٠٠,٠٠	
٢٠٨٥١٩٩٤,٤٥	(١٣٥٢٨٢٨,٤٠)							توزيعات الأرباح
٢٠٨٥١٩٩٤,٤٥	٢٠٨٥١٩٩٤,٤٥							إجمالي الدخل الشامل عن السنة
٢٢٥٣٨٩٦٤,٧٨	٢٠٨٥١٩٩٤,٤٥	٦٠٠٠٠٠٠,٠٠		٧٥٠١٠٣٣٩,٩٩	٤٥٥٩١٨,٠٧	٨٢٥٠٩١٢,٢٧	١١٤١٩٩٨٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة  
د. فاروق محمد طلعت

*(Signature)*



عضو مجلس الإدارة

## الإيضاحات المنهية

### للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

#### ١- النشاط :-

تأسست شركة الإسكندرية للخدمات الطبية ( مركز الإسكندرية الطبي ) - شركة مساهمة مصرية - بموجب قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ١٢٣ لسنة ١٩٨٣ بتاريخ ٣١ يوليو ١٩٨٣، وذلك طبقاً للقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ الملغى بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغى بالقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي ألغى بالقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ، وتقوم الشركة بتقديم وتوفير الخدمات الطبية التشخيصية والعلاجية في فروع الطب المختلفة .

كما قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٠٩ تعديل أسم الشركة ليصبح شركة الإسكندرية للخدمات الطبية ( المركز الطبي الجديد - الإسكندرية ) ( Alexandria New Medical Center ) .

• اعتمد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢١ .

#### ٢- السياسات المحاسبية المتبعة :-

##### ١-٢-١ - أسس إعداد القوائم المالية :-

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة . وقد تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة عند إعداد القوائم المالية الدورية السابقة .

##### ٢-٢ - إثبات المعاملات بالدفاتر :-

تسجل الشركة معاملاتها المالية بالجنه المصري ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال العام - إن وجدت - على أساس أسعار الصرف المعلنة وقت التعامل ويتم إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ويتم إدراج ناتج إعادة التقييم بقائمة الدخل .  
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة .  
الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة . تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر .

##### ٣-٢ - استخدام التقديرات والحكم الشخصي :-

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب عمل من الإدارة حكماً مهنياً وتقديرات وأفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات وعلى الأصول والالتزامات والإيرادات والمصاريف المفصح عنها وتعتمد تلك التقديرات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى التي يعتقد أنها معقولة في الظروف وتعتبر نتائج هذه التقديرات والأفتراضات الأساس للحكم المهني على القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات .  
يتم مراجعة التقديرات والأفتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة كما يتم الاعتراف بالتعديلات المحاسبية للتقديرات في العام التي يتم فيها تعديل التقدير وفي الفترات المستقبلية في حالة تأثير تلك التقديرات على الفترات المستقبلية .

التقديرات والأفتراضات التي تؤثر على القوائم المالية هي كالتالي :-

- المخصصات

- الأعمار المقدرة لحساب إهلاك الأصول الثابتة

- ضرائب الدخل

٢-٤ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك ، وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للإستخدام في الغرض المعد لأجله .  
جميع التكاليف المرتبطة باقتناء الأصل قبل أن يصبح جاهز للإستخدام يتم رسملتها ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل جاهز للإستخدام ، يتم تبويب هذا الأصل ضمن بنود الأصول الثابتة .

يتم إستخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك .  
وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول :-

المباني والتجهيزات	٤٠ سنة	أجهزة ومعدات	١٠،٦،٦٦،٥،٤ سنوات
أجهزة حاسب آلي	١٠،٥،٤ سنوات	وسائل نقل وانتقال	٥،٤ سنوات
عدد وأدوات	٥ سنوات - إعادة تقدير	أدوات طبية وجراحية	٦،٦٦،٥،٤ سنوات
مفروشات	سنتين - إعادة تقدير	أثاث ومعدات مكاتب	١٠،٤ سنوات
آلات كتابة وحاسبة وتصوير	٨،٦،٧،٤ سنوات	أثاث غرف مرضى	١٠،٥ سنوات

- يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة إذا لزم الأمر .  
عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقعة إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقعة إستردادها . أرباح وخسائر الأستعدادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل .  
تكاليف الصيانة والأصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها ، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره عند أقتناء الأصل وإمكانية قياس التكلفة بدقة ، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل .

٢-٥ - مشروعات تحت التنفيذ :-

تظهر المشروعات تحت التنفيذ على أساس سعر التكلفة وقت الشراء بالإضافة إلى ما تم صرفه عليها من تكاليف مباشرة حتى تاريخ الميزانية ، حيث يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند إنتهاء أستكمال الأصل ويصبح جاهزاً للإستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم إضافة تلك التكاليف إلى بند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الأضمحلال - إن وجدت .

٢-٦ - استثمارات عقارية :-

يتم الاثبات الأولى للإستثمارات العقارية بالتكلفة وبعد القياس الأولى تظهر الاستثمارات العقارية على أساس التكلفة مطروحاً منها مجمع الإهلاك وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها العادلة عن قيمتها الدفترية يتم تعديل قيمتها الدفترية بقيمة هذا الأضمحلال وتحميله على قائمة الدخل .

٢-٧ - استثمارات مالية في شركات شقيقة :-

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة مخصصاً منها أي خسائر أضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها في تاريخ الميزانية ، وفي حال إضمحلال القيمة القابلة للأسترداد للأستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الأستثمار بقيمة خسائر الأضمحلال وتحميله على قائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر الأضمحلال في العام التي حدثت فيها بما لا يتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها .

٢-٨- نزلاء المرضى :-

يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها . ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة .  
السياسة الائتمانية للمركز يتم بموجبها تحليل الجدارة الائتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها تحدد شروط السداد لكل عميل من خلال تصنيف العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية من حيث :-

- سابقة التعامل مع المركز ومشاكل تحصيل الأرصدة السابقة .
- تواريخ الأستحقاق .
- حجم المديونيات .

٢-٩- الأدوات المالية :-

تمثل الأداة المالية في أي تعاقد يعطى الحق في الأصول المالية للشركة ويترتب عليه التزام مالي أو أداة حقوق ملكية للطرف الأخر في التعاقد . يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية بالقوائم المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في التعاقد للأداة المالية .

أ - القرض وتكلفة الاقتراض :-

يتم تسجيل القرض بالمسحوبات الفعلية ويتم الاعتراف بالفائدة المستحقة عليه والمصروفات البسكية عند استحقاقها . ويتم إثبات تكلفة الاقتراض - أن وجدت - كمصروفات بقائمة الدخل عن العام التي تحملت فيها الشركة هذه المصروفات ، ويتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بأقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للأستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل .

ب - مخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود ألتزام حالي قانوني أو حكمي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم أستخدامها لسداد ذلك الألتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الألتزام . هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لأظهار أفضل تقدير حالي .

٢-١٠- النقدية وما في حكمها :-

لغرض قائمة التدفقات فإن النقدية وما في حكمها تشمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

٢-١١- الإضمحلل :-

أ- الأصول المالية :-

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل .  
يتم قياس خسارة الإضمحلل المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل .  
يتم قياس خسائر الإضمحلل المتعلقة بأصل مالي مناح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة .  
يتم إجراء اختبار الإضمحلل للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلل على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان .

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال - أن وجدت - في قائمة الدخل . هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الإضمحلال .  
يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل . يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

#### ب- الأصول غير المالية :-

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال .  
يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية . تمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال - إن وجدت - في قائمة الدخل .  
تمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل .  
يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها . يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية . يتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الأستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها .

#### ٢-١٢- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :-

تقوم الشركة بإدارة رأس المال بمجموعة من السياسات والأساليب التي تهدف إلى تحقيق الربحية المناسبة وتوافر السيولة اللازمة لتوفير كافة مستلزمات التشغيل والصرف على البنود الأخرى لتغطية قيمة المنشأة ككل وأن الشركة لا تخضع لأي متطلبات خارجية في إدارة رأس المال .

#### ٢-١٣- الاحتياطات :-

##### ٢-١٣-أ- الاحتياطي القانوني :-

يتم تدعيم الاحتياطات وفقاً للنظام الأساسي للشركة البند الأول من المادة ٥٣ والذي ينص على اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ، ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدره يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى مُس الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع .

٢-١٣-ب- الاحتياطي الرأسمالي :-

هو يتمثل في فروق أسعار عملات ناتجة من عملية الأكتتاب في رأس المال وكذا أصول مهداه للشركة منذ سنوات سابقة وكذا الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الأصول الثابتة .

٢-١٣-ج- الاحتياطي العام :-

يجوز للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطي آخرى وأن تقرر استخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين .

٢-١٤- تحقّق الإيراد :-

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن التشغيل عند تأدية الخدمة ويمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذها من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ، كما يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن تأدية الخدمة إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-

(أ) أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .  
(ب) ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة .

(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

• يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس الاستحقاق ( نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ) .

٢-١٥- عقود التأجير التمويلي :-

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة ومصروفات الصيانة والإصلاح عن أصول مستأجرة بنظام عقود التأجير التمويلي كمصروف بقائمة الدخل عن العام ، وفي نهاية العقد وحال رغبة الشركة باستخدام الأصول المستأجرة تثبت الأصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة شراء تلك الأصول والمتفق عليها طبقاً للعقد ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقى المقدر لها .

٢-١٦- قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

٢-١٧- نظام معاشات العاملين :-

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية وتعدلاته وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ويقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة .

٢-١٨- أرقام المقارنة :-

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً للتمشي مع التغيرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية إن وجدت .

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية  
المركز الطبي الجديد - الإسكندرية \*

٣- الأصول الثابتة (بالملايين) :-

الأصل الثابت	تكاليف الأصل	رقبته من أصل الإهلاك	مبلغ قيمة الأصل في	إهلاك العام	استهلاكات العام	تكاليف الأصل	إهلاك العام	إهلاك من أصل الإهلاك	رقبته من أصل الإهلاك	مبلغ قيمة الأصل في	الأصل الثابت
	في ٣٠/١٢/٢٠٢٠	في ٣٠/١٢/٢٠١٩	٣٠/١٢/٢٠١٩	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢٠/١٢/٢٠١٩	٢٠٢٠/١٢/٢٠١٩	٢٠٢٠/١٢/٢٠١٩	٢٠١٩/١٢/٢٠١٩	٢٠١٩/١٢/٢٠١٩	
الأرض المملوكة عليها المركز البياني والتجهيزات الأجهزة والعمدات (بما في ذلك صيانة الصناديق)	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥	-	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥	-	-	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥	-	-	-	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥	الأرض المملوكة عليها المركز البياني والتجهيزات الأجهزة والعمدات (بما في ذلك صيانة الصناديق)
أجهزة حاسب آلي	١٢٥١٠٣٧٨,٦٤	١٢٣٨٤٢٥٢,٢٣	١١٢٧١١٣٦,٤١	٣٧٥٨٤٢٣,٤١	١٧٧٤١,٠٠	١٢٣٨٤٤٠٦١,٠٥	٣١٩٤٢٢٣,٦٦	٣٠١٨,٤٤	١٥٥٧٥٥٧,٤٥	١٢٥١٠٣٧٨,٦٤	
وسائل نقل واتصال	٦٠٥٥١١٩٢,٤٣	٣٩٩٨٣٦٩,٥٠	٢٠٥٥٥٥٠١,٩٣	٢٥٢٧٥٢٢,١٣	٢٤٤٥٩٧,٧٠	٢٥٢٧٥٢٢,١٣	٥٢٢٧٠٤٧,٦٠	٢٤٣١٥١,٦١	٥٥٣٦٦٥٨٦,٤٩	٦٠٥٥١١٩٢,٤٣	
عمد وأدوات	١٨٩٩١٧٢,٦٤	١٣٣٧٠٨٦,٤٠	٥٢٦٦٦,٢٤	١٥٣٢٥٥,٠٠	-	٢٠٥٢٠٦٧,٦٤	٢٧٢٥٢٢,٧٦	-	١٦٠٩٦٠٩,١٦	١٨٩٩١٧٢,٦٤	
أدوات طبية وجراحية	١٤٩١٢٥٢,٢٠	١٠٤٢٣١٣,٨٠	٤٤٩٠٣١,٤٠	-	-	١٤٩١٢٥٢,٢٠	١٤٠٥٢٢,٤٠	-	١١٨٢٧٣٦,٢٠	١٤٩١٢٥٢,٢٠	
مفروشات	١٠٩٠٩١,٤٨	١٠٩٠٣٤,٢٨	٥٧,٢٠	-	-	١٠٩٠٩١,٤٨	-	-	١٠٩٠٣٤,٢٨	١٠٩٠٩١,٤٨	
الثق وهدايا مكاتب	٦٣٢٣٦١,٧٢	٤١١٨٨٥٢,٥٤	٢١٤٣٥٠٨,١٨	٤٦٩٣٦٦,٧٩	٥٥٩٥,٠٠	٦٣٢٣٦١,٧٢	٧٨٠٣١٤,٦٤	٥٢٥,٦٧	١٣٤٩٦١,٧٤	٦٣٢٣٦١,٧٢	
آلات كاتبة وحاسبة والتصوير	١٣٥٧٠١٧,١٠	١٣٥٦٣٠٨,١٠	٧٠٩,٠٠	-	١١٣٥١,٣٦	١٣٥٥٦٦٥,٧٤	-	١١٣٤٦,٣٦	١٤٥١٢,٥٢	١٣٥٧٠١٧,١٠	
السيارات لشرف مرضى	١٩٠٤٣٤,٩٩	١٦٨١٨٥٢,٥٤	١٠١٤٢٣٦,٩٠	١٨٣٥٩٠,٣٤	٢١٢٠٤,٢٠	٢٨٥٢٤٦٦,٤٦	٣٠٢٢٠٤,٤٩	٢٤٨٤٤,٤٩	١٦٣٩٥٢,٧٧	١٩٠٤٣٤,٩٩	
الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٠٢٤٥٦٨٥,١١	٤٧٧٠١٨٢,٩٨	٥٥٧٥٥٠٢,١٣	١٠٧٤٥١,٩٧	٢٨١٠٢,٠٠	١٠٤٢٥٠٢٤,٠٨	١٦٣٢٤٢,٩٧	٣٧٩٩٧,١٧	٦٣٧٥٩٨,٧٨	١٠٢٤٥٦٨٥,١١	
الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧١٢٢٩١٧٤٧,٢٨	٦٦٩٤٢١٧٥,٦٥	١٤٦٤٤٨٥٧٢,٠٢	٧١٩٩٨٠٦,٦٤	٣٢٢٥٩٢,٣٦	٢٢٠٢٥٧٩٦٦,٥٦	١١٩٥٢٥٠١,٦٩	٣١٥٢٨,٧٤	٧٨٥٨١٢٤,٢٠	٧١٢٢٩١٧٤٧,٢٨	
تكاليف الأصل	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥	-	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥	-	-	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥	-	-	-	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥	تكاليف الأصل
رقبته من أصل الإهلاك	-	١٢٣٨٤٢٥٢,٢٣	-	٣٧٥٨٤٢٣,٤١	١٧٧٤١,٠٠	-	٣١٩٤٢٢٣,٦٦	٣٠١٨,٤٤	١٥٥٧٥٥٧,٤٥	-	رقبته من أصل الإهلاك
مبلغ قيمة الأصل في	٣٠١٩/١٢/٢٠١٩	٣٠١٩/١٢/٢٠١٩	٣٠١٩/١٢/٢٠١٩	٣٠١٩/١٢/٢٠١٩	٣٠١٩/١٢/٢٠١٩	٣٠١٩/١٢/٢٠١٩	٣٠١٩/١٢/٢٠١٩	٣٠١٩/١٢/٢٠١٩	٣٠١٩/١٢/٢٠١٩	٣٠١٩/١٢/٢٠١٩	مبلغ قيمة الأصل في
١٤٦٤٤٨٥٧٢,٠٢	١١٥٢٠٠٢٩٤,٣٦	٥٧٧٠٠٢٩٥,٨٠	١٣٨٦٠٠٠٩٨,٥١	١٨٩٦١٨١٨,٠٥	٨٧٠٤٦٥,٠٨	١٤٦٤٤٨٥٧٢,٠٢	١١١١٠٢٦٦,٠٧	٨٦٧٣٨٦,٦٢	٦٦٩٤٢١٧٥,٢٥	١٤٦٤٤٨٥٧٢,٠٢	

\* تبلغ تكلفة الأجهزة المملوكة دفترًا ولا تزال تعمل مبلغ ٢٩٤٨٠٠٣١,٨٢ جنيه .

\* تبلغ تكلفة الأجهزة المعطلة مؤقتًا وتحت الإصلاح مبلغ لا شيء .

\* تكلفة الأصول المتولقة عن الاستخدام مبلغ ٨٠٨٣٦,٣٦ جنيه .

٤- مشروعات تحت التنفيذ:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البيان
١١٨٥٠٠٠٠,٠٠	* حصة عقارية في مستشفى البلشي
١٨٩٣٣٠٥,٤٦	تجهيزات
١٣٧٤٣٣٠٥,٤٦	الإجمالي

\* قامت الشركة بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ بالتوقيع على عقد شراء حصة عقارية في مستشفى البلشي وقد بلغت تكلفتها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١١٨٥٠٠٠٠,٠٠ جنيه - وجرى إكمال الإجراءات القانونية اللازمة في هذا الشأن والتي نتوقع الانتهاء منها قريباً.

٥- استثمارات مالية في شركات شقيقة:-

بلغ رصيد استثمارات مالية في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨٢٩٠٠٠,٠٠ جنيه

ويتمثل فيما يلي:-

المستثمر	النسبة المئوية	رأس مال الشركة المستثمر فيها	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	إجمالي القيمة المحاسبية	إجمالي	مطابق إصدار	المسند
شركات مستثمر فيها عند التأسيس:-									
شركة راقودة للخدمات الطبية	ش.م.م.	٢٠٢٥٠٠٠٠,٠٠	٣٠٢٥٠٠	٢٤	٧٢٦٠٠	٧٢٦٠٠	٧٢٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٦٠٠٠٠,٠٠
شركة وقاية للخدمات الطبية	ش.م.م.	٢٦٦٠٠٠٠,٠٠	٧٦٦٠٠	١٢,٥٣	٩٦٠٠	٩٦٠٠٠,٠٠	٩٦٠٠٠٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠	٩٦٩٠٠٠,٠٠

\* الشركات المستثمر فيها شركات مساهمة مصرية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية .

٦- المخزون:-

لم جرد وتقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة وتحت مسؤوليتها ، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح لأسعار التكلفة على أن يتم تقييمه في نهاية الفترة على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة البعثة أيهما أقل ويتمثل المخزون في الآتي:-

	قروش	قروش	قروش
أدوية ومستهلكات بغرض البيع	٤٤	٧٠٤٤٣٢٤	٧٠٤٤٣٢٤
مستلزمات بغرض التشغيل	٩٤	١٤٧٩٠١٨	١٤٧٩٠١٨
بنك الدم	٩٠	٢٤١٩٧٣	٢٤١٩٧٣
مواد ومهمات			
أدوات الصيانة		٦٧	١٠٣٦٨٧
مطبوعات وأدوات كتابية		٢٩	١٦٧٦٤٦
مستهلكات		٩٦	٢٣٨٨٣٥
			٥١٠١٦٩
			٩٣٧٥٤٨٧
			٢٠

**٧- المدينون وأوراق القبض :-**

أ- نزلاء مرضى :-

بلغ رصيد نزلاء مرضى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨١٩١٧٣٧٤,٤٠ جنيه مقابل مبلغ ٩٣٣٧٧٥٣٥,٦١ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وذلك بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (الانخفاض في قيمة المدينون) طبقاً لدفاتر الشركة .

ب- حسابات مدينة أخرى :-

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢١٨٤٩٨٣٩,٢٠ جنيه مقابل مبلغ ١٩٥٧٣٣٨٦,١٦ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وتمثل حسابات مدينة أخرى فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦٦١٤٢٤,١٧	مدينون متنوعون	١٧٣٦٢٩٦,٥٩	٦٦١٤٢٤,١٧
٩٨٩٥٤٠٦,٦٩	مستشفى البلوشي	٩٨٩٥٤٠٦,٦٩	٩٨٩٥٤٠٦,٦٩
٤١٦٠٥٣١,٦٣	مصلحة الضرائب (مستقطع من المنبع لحسابنا)	١٨٠٧٨٨٨,٢٩	٤١٦٠٥٣١,٦٣
١٠١٠٠,٠٠	تأمينات لى العدي	١٠١٠٠,٠٠	١٠١٠٠,٠٠
٣٩٥٤٩٣,٥٧	مصروفات مدفوعة مقدماً	٣٧٧٥٣١,٨٠	٣٩٥٤٩٣,٥٧
٨٠٢١,٨٠	أتعاب أطباء	-	٨٠٢١,٨٠
٢٣٦٧٩٤٩,٥٨	شيكات تحت التحصيل	٨٥٩٧٩٨,٦٨	٢٣٦٧٩٤٩,٥٨
١٠١١٣٧٥,٠١	فوائد ودائع مستحقة	٤١٤٧٥٦,٩٣	١٠١١٣٧٥,٠١
١٠٥٦٩٨٩,٢٠	إيرادات تحت التحصيل	٨٧٨٤٦٦,٩٢	١٠٥٦٩٨٩,٢٠
٤٠٩٤,٥١	موردين	٢٣٦٧٨,٥٠	٤٠٩٤,٥١
٣٠٠٠,٠٠	دائس شراء أصول ثابتة	١٣٩٨٧١٠,٨٠	٣٠٠٠,٠٠
-	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة	٤٤٠٦٧٣٩,٠٠	-
-	مصلحة الضرائب - عائد الدفعات المقدمة	١٤٠٤٦٥,٠٠	-
١٩٥٧٣٣٨٦,١٦		٢١٨٤٩٨٣٩,٢٠	١٩٥٧٣٣٨٦,١٦
		٢١٨٤٩٨٣٩,٢٠	

**٨- نقدية بالبنك والصدوق :-**

بلغ رصيد النقدية بالبنك والصدوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦٣٨٨٨٦٩,٩٠ جنيه وهي تتمثل في الآتي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٠٥٠٠٠٠٠,٠٠	ودائع لأجل	٣٠٥٠٠٠٠٠,٠٠
٥٦٩٢٥٦٠,٧٤	حسابات جارية بالبنوك	١١٣٩١٨٢٧,٨٧
٢٨٢١,٥٠	حساب بنك أكتتابات زيادة رأس المال	٢٨٢١,٥٠
٢٤٠٥٦١٩,٥٣	نقدية بالخزينة	٤٤٩٤٢٢٠,٥٣
٤٨٦٠١٠٠١,٧٧	نقدية بالصدوق ولدى البنوك	٤٦٣٨٨٨٦٩,٩٠
٤٠٥٠٠٠٠٠,٠٠	بيخصم :-	٣٠٥٠٠٠٠٠,٠٠
٢٨٢١,٥٠	ودائع لأجل ( أكثر من ٣ شهور )	٢٨٢١,٥٠
٨٠٩٨١٨٠,٢٧	حساب بنك أكتتابات زيادة رأس المال	١٥٨٨٦٠٤٨,٤٠
	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية	

## ٩- رأس المال :-

### أ- رأس المال المرخص به :

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه ( فقط مائتان مليون جنيهاً مصرياً لا غير ) .

وذلك بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٧ بزيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٧٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٢٠٠ مليون جنيه مصري ، وتم أستكمال الإجراءات القانونية وتم النشر الخاص بزيادة رأس المال المرخص به بصحيفة الأستثمار العدد ١١٣ / ك بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٧ .

### ب- رأس المال المدفوع والمدفوع :

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١١٤١٩٩٨٠٠٠,٠٠ جنيه ( فقط مائة وأربعة عشر مليون ومائة وتسعة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصري لا غير ) موزع على ١٤٢٧٤٩٧٥ سهم ( أربعة عشر مليون ومائتان وأربعة وسبعون ألف وتسعمائة وخمسة وسبعون سهم ) قيمة السهم الاسمية ٨ جنيه مصري ( ثمانية جنيهات مصرية لا غير ) .

وذلك بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١١ يوليو ٢٠٢٠ على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٨٧٨٤٦٠٠٠,٠٠ جنيه مصري من خلال نصيب المساهمين في صافي أرباح الشركة طبقاً للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كتوزيع أسهم مجانيه بقيمة اسمية ٨ جنيه للسهم وذلك بإصدار عدد ١٠٩٨٠٧٥ سهم مجاني وتم اعتماد محضر الجمعية المشار إليه كما تم تعديل مواد النظام الاساسي المتعلقة بذلك ( مادة ٦ ، ٧ ) وتم التأشير بالتعديل بالسجل التجاري بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٠ وتم النشر الخاص بزيادة رأس المال بالعدد رقم ١٨٦٢ / ك بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٢٠ وبناءً على ما سبق يصبح هيكل المساهمين كالتالى :-

الاسم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية
ABU DHABI COMMERCIAL BANK	٥١,٥٥ %	٧٣٥٨٠٤٩	٥٨٨٦٤٣٩٢
تواصل هولده نجز للأستثمارات المالية	٢٥,٩٢ %	٣٧٠٠٠٠٠	٣٩٦٠٠٠٠٠
ناصر محمد على عبد الله	٩,٨٩ %	١٤١١٨٩٩	١١٣٩٥١٩٢
ياسر محمد على بركات	٣,٤٢ %	٤٨٧٥٧٤	٣٩٠٠٥٩٢
عادل أحمد محمود الكردى	٠,٩٧ %	١٣٨٥٠٠	١١٠٨٠٠٠
مساهمون آخرون	٨,٢٥ %	١١٧٨٩٥٣	٩٤٣١٦٢٤
الإجمالي	١٠٠ %	١٤٢٧٤٩٧٥	١١٤١٩٩٨٠٠

١٠- نصيب السهم في الأرباح :-

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح كما يلي :-

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البيان
<u>جنيه</u> ٢٤٧١٣١٨٩,٨٧	<u>جنيه</u> ٢٠٨٥١٩٩٤,٤٥	صافي أرباح العام
٨٧٨٤٦٠,٠٠ ٤٧٤٣٦٨,٤٠	١١٤١٩٩٨,٠٠ ٥٧٠٩٩٩,٠٠	بخصم :- توزيعات عاملين مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٣٣٥٩٣٦١,٤٧ ١٣١٧٦٩٠٠	١٩١٣٨٩٩٧,٤٥ ١٤٢٧٤٩٧٥	عدد الأسهم
١,٧٨	١,٣٤	نصيب السهم في الأرباح

١١- الإحتياطيات :-

أ- الإحتياطي القانوني :-

بلغ رصيد الإحتياطي القانوني في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٢٥٠٩١٢,٢٧ جنيه .

ب- الإحتياطي الرأسمالي :-

بلغ رصيد الإحتياطي الرأسمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٥٥٩١٨,٠٧ جنيه .

ج- الإحتياطي العام :-

بلغ رصيد الإحتياطي العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٥٠١٠٣٣٩,٩٩ جنيه .

١٢- التزامات متوسطة وطويلة الأجل :-

(أ) التزامات الضريبية المؤجلة :-

بلغ رصيد التزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٢٧١٣٨٩,٨٥ جنيه وهو عبارة عن الفرق بين الأساس الضريبي والأساس المحاسبي لإهلاك الأصول الثابتة .

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البيان
<u>جنيه</u> ٤٠٥٥١٦٥,١١	<u>جنيه</u> ٤٢٧١٣٨٩,٨٥	الأصول الثابتة (الإهلاك)
٤٠٥٥١٦٥,١١	٤٢٧١٣٨٩,٨٥	الإجمالي

• العلاقة بين عبء الضريبة والربح المحاسبي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٢٣٠٦٥٣٢,٩٣	٣٠٤٤٠٤٤٦,٦٢	الربح المحاسبي قبل الضريبة على الدخل
%٢٢,٥٠x	%٢٢,٥٠x	سعر الضريبة القانوني %٢٢,٥٠
٧٢٦٨٩٦٩,٩١	٦٨٤٩١٠٠,٤٩	ضريبة الدخل المحسوبة على الربح المحاسبي
		بضاف (يخصم)
(٥٢٦٧٨٢,١٠)	(٢١٠٠٧٩,٦٨)	تأثير زيادة الإهلاك الضريبي عن المحاسبي
٦١٩١٦,٤٠	٢٦٣٨٦٨,٠٠	تأثير مصروفات غير قابلة للخصم
٢٤٧٥٠٠,٠٠	٢٤٦٩٨٧٩,٦٥	تأثير المخصصات
(٢٢٧٤,٨٧)	(٣٦٢١,٤٦)	(أرباح) خسائر رأسمالية
١٥٩٥٦,٧٥	٣٠٨٠,٤٣	فروق تقييم عملة
٧٠٦٥٢٨٦,٠٩	٩٣٧٢٢٢٧,٤٣	ضريبة الدخل المحسوبة على الربح الضريبي
%٢١,٨٧	%٣٠,٧٩	السعر الفعلي لمخصص ضريبة الدخل عن السنة

ب) أوراق دفع متوسطة وطويلة الأجل :-

بلغ رصيد أوراق دفع متوسطة وطويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ لاشئ جنيه .

ج) قروض طويلة الأجل :-

عقد تمويل بمبلغ ٢٣٠٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه من بنك التعمير والاسكان بالضمان العام والملاءة حيث بلغ رصيد قروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٢٤٣٦٦٢,٦٧ جنيه ويستحق سداد القرض على أقساط شهرية تدفع لمدة خمس سنوات وتظهر الأقساط المستحقة خلال عام - إن وجدت - ضمن بند الألتزامات المتداولة تحت مسمى الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل .

١٣- المخصصات :-

أ- مخصص منازعات ومطالبات والتزامات :-

هذا المخصص مقابل الدعاوى القضائية والمنازعات الضريبية حيث بلغ رصيد مخصص منازعات ومطالبات والتزامات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٠٥٦٠٤٩,٤٩ جنيه وذلك بعد تدعيمه هذا العام بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه وأستخدامه بمبلغ لاشئ .

ب- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ( الانخفاض في قيمة المدينون ) :-

بلغ رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ( الانخفاض في قيمة المدينون ) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٢٩٠٨٥٩,٥٩ جنيه ، وذلك بعد تدعيمه هذا العام بمبلغ ٨٩٧٧٢٤٢,٩١ جنيه وأستخدامه بمبلغ ١٤٢٠٥٨٩,٣٦ جنيه .

وعليه تكون حركة المخصصات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كالتالي :-

المخصص	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	التقديم	الاستخدام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مخصص منازعات ومطالبات والتزامات	١٠٥٦٠٤٩,٤٩	٢٠٠٠٠٠٠,٠٠	-	٣٠٥٦٠٤٩,٤٩
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٥٧٣٤٢٠٦,٠٤	٨٩٧٧٢٤٢,٩١	١٤٢٠٥٨٩,٣٦	١٣٢٩٠٨٥٩,٥٩
	٦٧٩٠٢٥٥,٥٣	١٠٩٧٧٢٤٢,٩١	١٤٢٠٥٨٩,٣٦	١٦٣٤٦٩٠٩,٠٨

#### ١٤- الدائنون وأوراق الدفع :-

أ- دائنو شراء أصول ثابتة :-

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢١٥٧٢٣٦,٩٥ جنيه ، ويتمثل هذا الرصيد في المبالغ المستحقة لدائنو شراء أصول ثابتة ، مقابل مبلغ ١٨٠٨٦٣١,٩٣ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

ب- حسابات دائنة أخرى :-

بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢١٦٢٢٤٤٠,٩٩ جنيه مقابل مبلغ ٢٢٩٧٢٨٢٥,٢٩ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتمثل حسابات دائنة أخرى فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيانات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٠١٩٥٥٤,٧٥	دائنون متنوعون	٣٥٢١٠٩٤,٣٨
٩٣٤٤٣,٧٢	دائنون	٣٥٢١٠٩٤,٣٨
٨٦١٧٩,٦٠	مستشفى البيلشي	١٦٢٠٠٧,٦٨
١٣٦٧٩٣٠,٧٦	صندوق حوافز العاملين	٢٦٣٥٣٨,٧٠
١٥١٠٤٤٨,٥٥	صندوق جزاءات العاملين	١٦٠١٤٧١,٦٤
١١٧٠٠٧٢٣,١٧	تأمينات من الغير	١٥٢١٩٤٥,٥١
١٥٠٠٠,٠٠	أتعاب الأطباء	٩٥٣٧٨٤٨,١٣
٥١١١٩٣,٤٣	تغطية المهنة الطبية	٤٠٠٠,٠٠
٢٥٥٧١٨٤,٣٦	مصروفات مستحقة	٣٣٩٣٦٠,٥٤
١٠٩٣٤٥,٤٥	نزلاء مرضى	٣٣٩٧٤٤٦,٧٤
١٧١٥,٢٥	هيئة التأمينات الإجتماعية	١١٤٨٦١,٨٦
١١٠٠,٠٠	* مبالغ مدددة من تحت حساب أكتابات زيادة رأس المال (مساهمين)	١٧١٥,٢٥
٦,٣٥	* مبالغ مدددة من تحت حساب زيادة رأس المال (علاوة إصدار)	١١٠٠,٠٠
-	* مصاريف إصدار	٦,٣٥
-	أرصدة دائنة - المساهمة التكافلية	٥٧٤٧٦٤,٣١
-	مصلحة الضرائب العقارية	٥٨١٢٨٠,٠٠
٢٢٩٧٢٨٢٥,٢٩		١٨١٠١٣٤٦,٦١
		٢١٦٢٢٤٤٠,٩٩

ج- مصلحة الضرائب :-

بلغ رصيد مصلحة الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٧٧٧٥٢٠,٣١ جنيه مقابل  
مبلغ ٨٢٦٨٣٨٢,٩١ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتتمثل مصلحة الضرائب فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
		جنيه	جنيه
٣٠٤٨٢٣,٥٣	مصلحة الضرائب (مبالغ مستقطعة)	٤٣٤٩٥٢,٠١	
٤٤١٩٤١,٣٥	مصلحة الضرائب (كسب العمل)	٦٥٧٢٤٢,٥٨	
	مصلحة الضرائب (ضرائب دمغة)	١٥٦,٠٠	
٤٥٦٣٣٢,٠٤	مصلحة الضرائب (مهن حرة)	٣٢٢٩٤٢,٢٩	
			١٤٠٥٢٩٢,٨٨
٧٠٦٥٢٨٦,٠٩	ضرائب دخل (٣١ ديسمبر ٢٠١٩)		-
	ضرائب دخل (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)		٩٣٧٢٢٢٧,٤٣
٨٢٦٨٣٨٢,٩١			١٠٧٧٧٥٢٠,٣١

١٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - إن وجدت - بنفس أسس التعامل مع الغير .  
وفيما يلي ملخص بالأطراف ذات العلاقة وطبيعة وقيمة معاملاتهم مع الشركة :-

البيانات	طبيعة المعاملة	المعاملات التي تمت من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		جنيه
- راقودة للخدمات الطبية	تمويل	١٠٢٩٨٩٠
- راقودة للخدمات الطبية	رد تمويل	-

وقد بلغت الأرصدة للأطراف ذوي العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ما يلي :-

البيان	طبيعة البند	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		جنيه
- راقودة للخدمات الطبية	حسابات مدينة أخرى	١٣٧٨٠٣٠,٠٠

١٦- التسميات الائتمانية :

حد جاري مدين بمبلغ ٤٩٥٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه من البنك العربي الافريقي بضمان ودائع متحفظة عليها  
بمبلغ ٥٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه وبلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩١٢٠٣,٢٧ جنيه .  
عقد تمويل بمبلغ ٢٣٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه من بنك التعمير والاسكان بالضمان العام والملاءة  
وبلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٨٠٣٥٨٦,٥٦ جنيه يسدد على خمس سنوات اعتباراً من  
١٧ نوفمبر ٢٠١٧ .

حد جارى مدين بمبلغ ١٦٦٥٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه من بنك أبو ظبى التجارى بضمان ودائع شخصية خاصة برئيس مجلس الإدارة السابق بمبلغ ١٨٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤١٥٠٧٨٩,١٥ جنيه  
حد جارى مدين بمبلغ ٢٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه من البنك العقارى المصرى العربى بضمان ودائع متحفظ عليها بمبلغ ٢٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢٧٧٥,٢٧ جنيه .

#### ١٧- أرتباطات رأسمالية :

بلغ الأرتباطات الرأسمالية للشركة عن الأجزاء غير المنفذة من العقود فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٤٤٠٦٩٦,٠٠ جنيه وتمثل فيما يلى :-

المبلغ	البيانات
٩٠٤٠٦٩٦,٠٠	أرتباط عن شراء أجهزة ومعدات
٥٤٠٠٠٠٠,٠٠	أرتباط عن سداد باقى حصتها فى رأس مال الشركات الشقيقة
١٤٤٤٠٦٩٦,٠٠	الإجمالى

#### ١٨- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية :-

تمثل سياسة الشركة فى تقييم الالتزامات القانونية والضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقاً لأحكام القانون وفى حالة الاختلاف مع الأطراف الأخرى فى تسوية هذه الالتزامات بطريقة ودية يتم اللجوء إلى القضاء للفصل فيها وتمثل الالتزامات المحتملة فى القضايا المرفوعة ضد الشركة .

#### ١٩- الأدوات المالية :-

تمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول المالية ( أرصدة النقدية بالخزينة والبنوك وبعض أرصدة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى ) والالتزامات المالية ( أرصدة القروض وأرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى ) والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية .

##### أ- خطر سعر الفائدة :-

يتمثل خطر سعر الفائدة فى التغيرات فى أسعار الفائدة بما يؤثر على نتائج الأعمال ويعتبر هذا الخطر خطراً محدوداً .

##### ب- خطر الائتمان :-

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ديونهم .

##### ج- خطر السيولة :-

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها فى تاريخ محدد .

د- خطر سعر صرف العملات الأجنبية :-

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية ، وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية وهو خطر محدود .

هـ- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :-

هي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق.

و- القيمة العادلة :-

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وألزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

٣٠- قائمة الدخل :-

٢٠-١- الإعتراف بالإيراد :-

يتم إثبات الإيراد طبقاً لمبدأ الاستحقاق عند تقديم الخدمات المقدمة للمرضى وذلك بموجب الفواتير الصادرة لهم .

٢٠-٢- تكلفة النشاط :-

بلغت تكلفة النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠٢٤٠٥٩٩,٥٤ جنيه وتتمثل تكلفة النشاط

فيما يلي :-

	جنيه	قرش	جنيه	قرش
<u>مخزون أول المدد</u>				
أدوية ومستلزمات	٥٨٥٧٧٢٧	١٧		
بنك الدم	٢٠٣١٥٧	٨٣		
			٦٠٦٠٨٩٥	-
<u>يضاف :</u>				
<u>مشتريات</u>				
أدوية ومستلزمات	٤٧٠٣١٥٢٠	٥٣		
بنك الدم	٤٤٣٤٤٨٢	٣٥		
			٥١٤٦٦٠٠٢	٨٨
<u>يخصم :</u>				
<u>مخزون آخر المدد</u>				
أدوية ومستلزمات	٧٠٤٤٣٢٤	٤٤		
بنك الدم	٢٤١٩٧٣	٩٠		
			٧٢٨٦٢٩٨	٣٤
			٥٠٢٤٠٥٩٩	٥٤

٢٠-٣- مصاريف التشغيل :-

بلغت مصاريف التشغيل عن السنة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ

٩٩١٨٤٣٣١,٥٨ جنيه وتمثل مصاريف التشغيل فيما يلي :-

	جنيه	قرش	جنيه	قرش
مرتبات ومكافآت (شاملة التأمينات الإجتماعية)	٢٦٧٩١٣٤٧	٠٤		
أفلام ومستلزمات أشعة ومطبوعات	٦٨٢٦١١	٤٤		
مصاريف صيانة وإصلاحات	٦٢٧٢١٤٠	٨٤		
أغذية مرضى	٣١٣٠٨٤٩	٠٦		
أغذية عاملين	١١٣٣١٣٦	٨٣		
المواد والمهمات الفندقية	٤٩٤٦٣٥	٩٥		
خدمات طبية مؤداه لدى الغير	٥٣١٤٩٦٤	٩١		
مستلزمات تعقيم	٩٩٦٥٣٦	١٠		
ملابس عاملين	٢٨٣٨١٨	٢٣		
إيجارات	١٤٦٩٧٥	-		
أتعاب أطباء	٢٩٧٢٧٧٠١	٧٢		
			٧٤٩٧٤٦٩٧	١٢
<u>مستلزمات بغرض التشغيل</u>				
وحده المعمل	٢٧٥٤٣٦٥	٣٧		
وحده الكلى	١٣٤٠٩٥٧	١٥		
وحده التعقيم	٢١١٤٧٤	٥٧		
وحده الأشعة (الافلام)	٥٣٥١٣٦	٧٤		
غازات طبية	٢٥٦٦٢٠١	٤٦		
عناية مركزة	٦٥٧٩٩٦	٢٠		
موارد ومهمات للعمليات	٣٢٠٨٠٠	٩٩		
لمسطرة القلب	٨٣٦٩٩٥٩	٩٦		
			١٦٧٥٦٨٩٢	٤٤
إهلاك الأصول الأنتاجية			٧٤٥٢٧٤٢	٠٢
			٩٩١٨٤٣٣١	٥٨

٢٠-٤- المصاريف العمومية والإدارية :-

بلغت المصاريف العمومية والإدارية عن السنة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ

٣٢١٠٢٣٦٩,٦٥ جنيه وتمثل المصاريف العمومية والإدارية فيما يلي :-

	رقم	قروش	رقم	قروش
مرتبات ومكافآت وتأمينات	١١٣٥٩٨٣٦	٤٧		
بدل حضور لجان	١٤٤٠٠	-		
مصاريف بنكية وتحصيل شيكات	٣٥١١١٣	٧٤		
أتعاب مراقب الحسابات	٤٢٣٥٠	-		
مطبوعات وأدوات كتابية	٦٦٢٨٧٣	٤٠		
ضيافة وإكراميات	٥٢٧٥٨	٥٩		
دعاية وإعلان	٧٨٢٧٦	٤٨		
مصروفات حاسب آلي	٢٢٨٢٣٦	١٨		
صيانة وإصلاحات	٢٢٨٤٩١٨	٠٣		
مصاريف نظافة	٢٠١٧٢٤٠	٥٣		
مصاريف سيارات	٣٨٥٧٢٤	٨٢		
مصاريف سفر وانتقال	١٧٨١٢٨	٨٠		
تليفون وتلكس	١٣٤٣٤١	٧٥		
بوالص تأمين	١٢٠٣٦٤	٧٨		
بريد ودمغة	١٢٠٣٥	٦١		
كهرباء	٣٥٨٤٦٠٤	٨٥		
مياه	٧٢٥٥٩٦	٧٩		
مصاريف تسويق	١٨٤٦٢	-		
دورات تدريبية	٨٩٥٠	-		
أشتراك صندوق انطوارى	٢٩٢٣٣	٦٧		
أتعاب المستشار الضريبي	٨٦١٠٠	-		
أتعاب المستشار المالي	١١٠٠٠	-		
خدمات أمن وحراسة	٩٦١٧٦٩	٧٢		
أغذية عاملين	٢٠٧٠٣٧	٨٣		
رسوم وأشتراكات	١٥٠٨٢٥	٦٨		
رسوم لجهات مختلفة	٨٩٨٥٥١	٨٣		
مصاريف بورصة	١٥٩٥٥٧	١١		
ملابس عاملين	٤٣٦٩٠	٤٢		
مصاريف حضالة	١٥٧٧٧	٦٥		
مصاريف قضائية	٣١٠٧٢	٥٢		
مصاريف ضيافة مجلس إدارة	١٧٩٤	٦٥		
مخالفات حي شرق الإسكندرية	٤٠٤٤٤٠	-		
صندوق الخدمات الاجتماعية	٣٥١٥	٧٧		
ضرائب الدمغة	٥٩٧٣١	٥٠		
لوحة إرشادية	٢٤٢٣٦	٥٠		
التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكاليفية	١١٣٧٨٣٩	٣١		
تعويضات عاملين	١٤٤٠٠	-		
لبرعات	٢٨٩٠	-		
غرامات جهاز حماية المنافسة	٢٢٦٦٨٣	-		
ضريبة عقارية	٨٨١٢٨٠	-		
إهلاك الأصول الخدمية			٢٧٦٠١٦٠٩	٩٨
			٤٥٠٠٧٥٩	٦٧
			٣٢١٠٢٣٦٩	٦٥

### ٣١ - ضريبة الدخل :-

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة . ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بسود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي وهذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

### ٣٢ - الموقف الضريبي :-

تأسست الشركة في ٨ سبتمبر ١٩٨٣ ، وبدأت في مزاولة نشاطها اعتباراً من أول أغسطس ١٩٨٨ ، سجل تجاري ١٠٩٢٢٣ الإسكندرية ، ملف ضريبي رقم : ٥/٢/٥٣١ مأمورية ضرائب مركز كبار الممولين ويتمثل الموقف الضريبي فيما يلي :-

#### أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال وإيرادات رؤوس الأموال المنقولة :-

أ- السنوات من بدء النشاط إلى سنة ٢٠٠٤ :-

تم إنهاءها بالتصالح أمام اللجنة الداخلية المختصة وتم سداد كافة الضرائب المستحقة .

#### ثانياً : الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :-

أ- السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ :-

تم الفحص وأخطار الشركة بنماذج ١٩ ضريبة وتم الطعن عليها وتم إحالة النزاع إلى مركز كبار الممولين بالقاهرة وتم تحويل الملف إلى لجنة الطعن وتم تقديم مذكرة دفاع وصدر قرار اللجنة وتم رفع دعوى قضائية طعنًا على قرار اللجنة .

ب- السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥ :-

أعادة الملف للمأمورية لإعادة الفحص عن تلك السنوات .

ج- السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٩ :-

قدمت الشركة الإقرار الضريبي ولم تقم المأمورية المختصة بالفحص حتى تاريخه .

**ثالثاً: ضريبة المرتبات وما فتح حكمها :-**

- أ- السنوات من بدء النشاط حتى سنة ٢٠٠٦ :-  
تم إنهاءها باللجنة الداخلية وسددت الضريبة المستحقة .
- ب- السنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠٠٨ :-  
تم سداد الضريبة المستحقة طبقاً لقرار لجنة الطعن للاستفادة من القانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ وتم رفع دعوى قضائية طعنًا على قرار اللجنة .
- ج- السنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٠ :-  
تم الفحص وأخطرت الشركة بنموذج ٣٨ مرتبات وتم الاعتراض على النموذج وتم تحويل الملف إلى لجنة الطعن وتم تقديم مذكرة دفاع وصدر قرار اللجنة وتم سداد الضريبة المستحقة طبقاً لقرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية طعنًا على قرار اللجنة .
- د- سنة ٢٠١١ :-  
تم الفحص مع المأمورية وتم تحويل الملف إلى مركز كبار الممولين وتم أخطار الشركة بالنماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها .
- هـ- السنوات من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٤ :-  
قدمت الشركة الإقرارات و التسويات وقامت المأمورية بالفحص تقديراً لظروف التقادم وتم تحويل الملف إلى اللجنة الداخلية وتم تقديم المستندات لإعادة الفحص .
- و- السنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٩ :-  
قدمت الشركة الإقرارات و التسويات و لم تقم المأمورية المختصة بالفحص حتى تاريخه .

**رابعاً: الضريبة على الدفعة :-**

- أ- السنوات من بدء النشاط حتى سنة ٢٠١٥ :-  
تم إنهاءها باللجنة الداخلية وسددت الضريبة المستحقة .
- ب- السنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠١٧ :-  
تم الفحص وتم الاعتراض على النموذج والأمر منظر أمام اللجنة الداخلية .
- أ- السنوات من ٢٠١٨ إلى ٢٠١٩ :-  
لم يتم الفحص ولم ترد أي نماذج للشركة حتى تاريخه .

**خامساً: الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة :-**

تم إنهاء الخلاف المتداول أمام إدارة مكافحة التهرب الضريبي بشأن الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة مقابل ١٠٠ ألف جنيه قامت الشركة بسدادها ، وعليه تم تقديم اعتراض لمأمورية الأستثمار لإلغاء مبلغ ٦٩٥١٩ جنيه مبالغ محصلة من الغير لم يتم توريدها عن سنة ٢٠٠١ ولم تقم المأمورية بإلغاء المبلغ حتى تاريخه .

**سادساً: الضريبة على القيمة المضافة :-**

تم تسجيل الشركة بالضريبة على القيمة المضافة وفقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٨ .

**سابعاً: الضريبة العقارية :-**

ورد للشركة مطالبة بمبلغ ٨٨١٢٨٠,٠٠ جنيه من مأمورية الضرائب العقارية وفقاً للقانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والذي تم تطبيقه اعتباراً من أول يوليو ٢٠١٣ كما يوجد نزاع قائم أمام المحكمة عن سنوات سابقة ولم يصدر حكم حتى الآن .

### ٣٣- الموقف الختامي :-

هناك دعاوى مرفوعة من وعلى الشركة وما زالت متداولة وقد تم تكوين المخصصات اللازمة في هذا الشأن .

### ٣٤- لأغراض أعداد قائمة التدفقات النقدية :-

تم تسوية صافي الربح قبل التغيرات في رأس المال العامل بقيمة الفوائد الدائنة ( البالغة ٢٤٨٣٦٢٢,١٧ جنيهه ) مع تسوية المنحصلات النقدية للفوائد الدائنة ( البالغة ٢٠٦٢٨٦٥,٢٤ جنيهه ) ضمن أنشطة التشغيل .

تم أستبعاد المعاملات غير النقدية الهامة التالية عند إعداد قائمة التدفقات النقدية على اعتبار أن تلك المعاملات لا ينشأ عنها تدفقات نقدية، وذلك على النحو التالي :-

البيــــــــــــــــان	قيمة التغير	معاملات غير نقدية	القيمة بقائمة التدفقات النقدية
أ- نزلاء مرضى	١١٤٦٠١٦١,٢١	٧٥٥٦٦٥٣,٥٥	٣٩٠٣٥٠٧,٦٦
ب - حسابات مدينة أخرى	(٢٢٧٦٤٥٣,٠٤)	٥٥٥٢٢١,٩٣	(١٧٢١٢٣١,١١)
ج - الحسابات الدائنة الأخرى	(١٣٤٨٥٦٢,٨٠)	(٢٨٢١,٥٠)	(١٣٥١٣٨٤,٣٠)
د- مصلحة الضرائب	٢٥٠٩١٣٧,٤٠	(٩٣٧٢٢٢٧,٤٣)	(٦٨٦٣٠٩٠,٠٣)

هـ- إضافات أصول ثابتة خلال العام  
مشروعات تحت التنفيذ

(٧١٩٩٨٠٦,٦٤)  
٨٤٩١٠,٤٩

(٧١١٤٨٩٦,١٥)

### التسويات غير النقدية :

دائنو شراء أصول ثابتة

٣٤٨٦٠٥,٠٢

أوراق دفع

-

(٦٧٦٦٢٩١,١٣)

شراء أصول

### ٣٥- الأحداث اللاحقة :-

لا يوجد أحداث لاحقة لتاريخ المركز المالي .

### ٣٦- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تنفيذها :-

في ٢٨ مارس ٢٠١٩ ، أصدرت وزيرة الأستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية ، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة . هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ ، وتتلخص أهم التعديلات في إصدار ثلاث معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠ ، وهي :

١ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت. يتضمن المعيار فئات تصنيف وطريقة قياس جديدة للأصول المالية تعكس نموذج الأعمال كى يتم إدارة الأصول من خلاله وخصائص تدفقاته النقدية.

يستبدل معيار المحاسبة المصري (٤٧) نموذج "الخسارة المتكبدة" فى معيار المحاسبة المصري (٢٦) بنموذج "الخسارة المستقبلية المتوقعة".

٢ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد مع العقود مع العملاء"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت. يضع هذا المعيار إطار مفاهيم شامل بتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيراد ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاءات".

٣ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠١٩، ويسمح بالتطبيق المبكر، ويتم تطبيقه مع معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٨) "الإيراد مع العقود مع العملاء" فى نفس التوقيت. معيار المحاسبة المصري (٤٩) يقدم للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذى يمثل حقه فى استخدام الأصل ذو الصلة الذى يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار، توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة.

يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

إن هذا المعيار يسر مفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق معيار المحاسبة المصري (٤٨) "الإيراد مع العقود مع العملاء".

وبالأستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسر المعيار رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته - وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تشأ فى ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير والتخصيم رقم (١٧٦) لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوى التي تم فيها إلغاء قانون رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٥ وصدور قانون رقم (١٧٦) لسنة ٢٠١٨.

وقد صدر قرار السيد الدكتور / رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية التالية:

- معيار (٤٧) الأدوات المالية.
  - معيار (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء.
  - معيار (٤٩) عقود التأجير.
- وذلك للعام المالي الذى يبدأ من أول يناير ٢٠٢١.

**٣٧- الآثار الاقتصادية لانتشار جائحة فيروس COVID-١٩ على الوضع الاقتصادي للشركة:-**

بالإشارة إلى ظروف عدم التأكد الحالية (محليا/عالميا) الناتجة عن جائحة فيروس COVID-١٩ ، وما لزم ذلك من آثار عكسية ملموسة على كافة القطاعات الاقتصادية بوجه عام .  
وبالنسبة لقطاع المستشفيات فقد تضررت بصورة كبيرة حيث انخفضت معدلات الإيرادات اعتباراً من شهر مارس ٢٠٢٠ وتزايد معدل الانخفاض اعتباراً من شهر أبريل ٢٠٢٠ وأرتفعت معدلات الأنفاق حيث لزم توفير سبل الوقاية والحماية والتعقيم بصورة أكبر .  
ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على قيم عناصر الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الجائحة المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الجائحة وما يترتب عليها من آثار .